

ÅRSREGNSKAB 2018

for Jammerbugt Provstiudvalg

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 4463

CVR-nr. 25018737

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Jammerbugt Provstiudvalg.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved provstikassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til stiftsøvrighedens godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til provstiudvalgskassen for Jammerbugt provsti

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jammerbugt provsti for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af provstiet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Provstiudvalgskassen har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af provstiudvalgskassen godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Provstiudvalgskassens ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalgskassen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Provstiudvalgskassen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiudvalgskassen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiudvalgskassen ansvarlig for at vurdere provstiets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre provstiudvalgskassen enten har til hensigt at likvidere provstiet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af provstiets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiudvalgskassen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalgskassen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiudvalgskassens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om provstiets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i

årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at provstiet ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med provstiudvalgskassen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om provstiudvalgskassens forklaringer til regnskabet

Provstiudvalgskassen er ansvarlig for provstiudvalgskassens forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke provstiudvalgskassens forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om provstiudvalgskassens forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse provstiudvalgskassens forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om provstiudvalgskassens forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

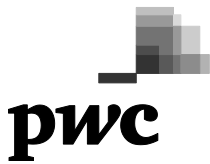
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at provstiudvalgskassens forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i provstiudvalgskassens forklaringer.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Provstiudvalgskassen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Provstiudvalgskassen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Provstiudvalgskassen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Fælles indtægter i alt	kr. 2.687.000,00	Udbetalt mindre vedr. budget <u>kr. 154,00</u>
Driftsudgifter i alt	<u>kr. 1.827.130,71</u>	
Overskud på driftsrammen	kr. 859.869,29	
Der var budgetteret med et underskud på	<u>kr. 77.041,00</u>	
Reelt overskud i forhold til budget 2018	<u>kr. 936.910,29</u>	

Resultatdisponering

Siden 2017 har der været resultatdisponeret i forhold til puljemidler afsat i henhold til samarbejdsaftale i provstiet. På grund af forventet omlægning af budgetfordelingssystemet i 2020, der formentlig vil betyde, at de fleste puljer nedlægges, resultatdisponeres der fra og med regnskab 2018 alene for visions- og dige-puljernes vedkommende.

Formål 2400

Der er brugt kr. 5.912,49 til servicekontrakt til multifunktionsmaskine (konto 223040) og kr. 533,70 til kopipapir (konto 228010) = i alt kr. 6.446,19. Der var budgetteret med 17.500,00 = en besparelse på kr. 11.053,81, dvs. der er ikke blevet opkrævet beløb til servicekontrakt fra 1. september - 31. december 2018. Formål 2400 er anvendt for at anskueliggøre provstiudvalgets "huslejeudgifter".

Formål 6000

Der er brugt kr. 25.596,48 til provstesyn på følgende konti: 181610, 186830 og 221025. Der var afsat kr. 25.000,00 i budgettet = en overskridelse på kr. 596,48.

Der var afsat kr. 20.000,00 til to sorggrupper (konto 224010). Der blev udbetalt kr. 15.000,00 til sorggruppen i Fjerritslev ifølge aftale.

Der er blevet udbetalt kr. 336,00 til gymnasiepræst (konto 224013), hvor der efter ønske fra Stiftet hvert år afsættes kr. 5.000,00.

På konto 224014 kom der en ekstra, uforudset udgift på kr. 72.873,00 pga. fratrædelse af personalekonsulent.

I årene 2016-2019 budgetteres der hvert år med kr. 35.000,00 til provstikursus for præster (konto 224015), og i 2018 er der brugt kr. 10.285,84 til kursus i specialpædagogik og honorar til foredragsholder til provstikonvent. Der planlægges et større kursus for præsterne, som dog udskydes til 2020.

På konto 226510 er der brugt kr. 3.000,00 til driftsafgift vedr. bærbar kirkenet-pc til koordinator for Folkekirkens Familiestøtte, kr. 2.433,00 til køb af bærbar kirkenet-pc og kr. 795,00 til køb af docking station til bærbar kirkenet-pc til provstisekretæren. Der var ikke budgetteret med bærbar pc med tilbehør til provstisekretæren, dvs. en overskridelse på kr. 3.228,00. Det er imidlertid nødvendigt med bærbar pc pga. kurser i det nye journalsystem F2. På konto 226520 er der anvendt kr. 13.491,00 til tablets til provstiudvalget og provstisekretæren. De var ikke budgetsat, men er en absolut nødvendighed med indførelsen af F2.

På konto 227055 blev der brugt kr. 12.000,00 til radonmålebokse inkl. laboratorieanalyse til alle præstegårde i provstiet. Det var ikke muligt at budgettere med denne udgift, da det er en opgave, som i 2018 er blevet pålagt provstierne af Stiftets arbejdsmiljøudvalg.

Der blev afsat kr. 3.000,00 til kontorudgifter (konto 228010), og der blev brugt kr. 533,70 til hhv. kopipapir (formål 2400) og kr. 2.125,00 til skærmbriller til provstisekretæren efter grå stær operationer på begge øjne januar 2018 (skærmbriller er en lovpligtig arbejdsgiverudgift).

På konto 228065 er der indkøbt pibekrav og rullekravebluse til emeritus = kr. 1.709,44, som der ikke kunne budgetteres med.

Formål 6001

Der blev budgetteret med kr. 125.000,00 til fælles tiltag i provstiet, og der blev brugt kr. 74.608,70 = ubrugte midler på kr. 50.391,30.

Formål 6002

Der var afsat kr. 50.000,00 til udvikling - vision (konto 224016), og der blev anvendt kr. 27.810,51. Det resulterer i kr. 22.189,49, som ikke blev brugt i 2018.

Formål 6004

I 2018 blev der lagt kr. 105.000,00 i konfirmandpuljen (heraf kr. 5.000,00 til undervisningsmateriale), og der blev udbetalt i alt kr. 208.942,01 på hhv. konto 224016 og konto 228020, dvs. der blev tale om en overskridelse på kr. 103.942,01. Det skyldes bl.a., at provstiets konfirmandarrangement Luthers Nøgle for anden gang løb af stablen = en udgift på kr. 152.783,91. Stiftsrådet bevilgede et tilskud på kr. 75.000,00 til arrangementet, dvs. underskuddet til Luthers Nøgle beløb sig til kr. 77.783,91. Til almindelige fælles konfirmandarrangementer blev der udbetalt kr. 56.158,10. Det samlede underskud blev således på kr. 28.942,01.

Formål 6005

Der var budgetteret med kr. 180.000,00, heraf kr. 60.000,00 til Jammerbugt provstis andel i udgifter til Folkekirkens Familiestøtte, som udgjorde kr. 55.384,62. Der er ligeledes på konto 224016 betalt for tolkeservice til flygtninge og asylansøgere og kørsel til kirkerne = kr. 58.800,00 - et overskud på i alt kr. 65.815,38.

Formål 6006

Der var sat kr. 50.000,00 af til arbejdet med mennesker med særlige behov. På konto 224016 blev der anvendt kr. 25.287,66 = et overskud på kr. 24.712,34.

Formål 6007

I budget 2018 blev der etableret en fælles pulje til digereparationer pga. behov for omfattende reparationer flere steder i provstiet i de kommende år. På konto 224016 blev der afsat kr. 1.001.611,00 til formålet i 2018, og der blev kun udbetalt 89.092,51 = overskud på kr. 912.518,49, som overføres til regnskab 2019 (resultatdisponering).

Formål 6008

I slutningen af året blev der oprettet et nyt formål, idet menighedsrådene på budgetsamrådet 23. august 2018 besluttede at tilslutte sig FAR = Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning. På konto 224016 blev der betalt kr. 8.643,75, som ikke var indeholdt i budget 2018.

Formål 6100

Provstiudvalgets diæter og befordringsgodtgørelse udgør kr. 102.831,00 på konto 186810 og kr. 18.482,38 på konto 221025 = kr. 121.313,38. Dertil kommer ATP på kr. 568,00 (konto 188320) og parkeringsudgifter på kr. 90,00 (konto 221060), dvs. i alt kr. 121.971,38. Der var budgetteret med kr. 80.000,00. Overskridelsen på kr. 41.971,38 skyldes flere møder i årets løb, ligesom der er afholdt flere møder med

ekstern økonomisk rådgiver om ny budgetfordelingsmodel end forventet. Fra 1. november 2017 er der kommet yderligere to medlemmer med i udvalget, og PU-repræsentanter har deltaget i provstiudvalgskonference, introduktionskursus for nye PU-medlemmer og fællesmøde for PU-medlemmer i Aalborg Stift. Desuden er to medlemmer med i bestyrelsen vedr. personalekonsulent. Omfanget af møder var ikke kendt ved budgetlægningen i 2017.

Der er på brugt kr. 5.848,37 mere til intern repræsentation (konto 222010) end budgetsat (kr.12.000,00). Det skyldes fortrinsvis, at der er kommet yderligere to medlemmer i provstiudvalget, og at udgiften til studieturen til Mors blev større end normalt bl.a. pga. transport med bus.

På konto 226520 var der udgifter på kr. 1.598,00 til abonnementer på Office 365 Home til tablets til provstiudvalget og provstisekretæren, som ikke var med i budgettet.

Der blev budgetteret med kr. 5.000,00 til konsulentydelse (konto 227055), som ikke blev brugt.

Formål 6200

Der var afsat kr. 353.000,00 til provstisekretærens løn og pension, og der er brugt kr. 358.919,63, dvs. kr. 305.349,54 til løn (konto 181810), kr. 4.309,53 til særlig feriegodtgørelse (konto 181620) og kr. 286,22 (konto 221010 og 221025) til befordringsgodtgørelse. Til pension er der brugt kr. 45.802,44 (konto 188310) og kr. 2.272,20 til ATP (konto 188320). Resultatet inkl. AES (konto 223810) = kr. 899,70 blev et underskud på kr. 5.919,63. Pga. OK18 vil der ske en løbende lønstigning fra 2018 og de kommende år.

Som noget nyt i forbindelse med implementering af nyt lønsystem skal provstiet nu betale for abonnement på lønkontering hos Brandsoft. I 2018 beløb udgiften sig til 510,41 for 7 måneder (konto 227055).

Formål 6400

Der blev afsat kr. 70.000,00 til aflønning af økonomikonsulent fra Huset Venture, som sender regning på det udførte arbejde. Der er tale om en udgift på kr. 62.500,00 på konto 227055 = en besparelse på kr. 7.500,00.

Formål 6700

Der er på formål 6100 og 6700 brugt kr. 10.724,56 (konto 227070) til introduktionskursus og fællesmøde for PU og til årsmødeudgifter for provst og provstisekretær. Der var afsat kr. 10.000,00 = en overskridelse på kr. 724,56. Fra og med regnskab 2018 skal provstens årsmødeudgifter som noget nyt betales af provstiudvalgskassen.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	2.687.000,00	2.687.154,00	1.435.000,00
Øvrig drift i alt	-1.827.130,71	-2.764.195,00	-1.850.307,57
2 Kirkebygning og sognegård	-6.446,19	-17.500,00	-87.665,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.446,19	-17.500,00	-87.665,10
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00	-35.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-35.000,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.820.684,52	-2.746.695,00	-1.727.642,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-485.584,59	-523.500,00	-425.707,14
Udgifter, øvrig drift	-1.335.099,93	-2.223.195,00	-1.301.935,33
7 Finansielle poster	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	859.869,29	-77.041,00	-415.307,57

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	859.869,29	-77.041,00	-415.307,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-34.479,14	0,00	-34.479,14
741151 Frie midler - vision	-136.300,00	52.649,20	-83.650,80
741152 Frie midler - konfirmandpulje	-8.928,54	0,00	-8.928,54
741153 Frie midler - diakoni	-1.626,40	0,00	-1.626,40
741154 Frie midler - digereparationer m.m.	0,00	-912.518,49	-912.518,49
742010 Årsafslutningskonto	-859.869,29	859.869,29	0,00

Resultatdisponering

Udskriftsdato 28-02-2019
Side 1

Jammerbugt Provsti

Regnskabsperiode 01-01-2018 — 31-12-2018

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-34.479,14	,00	-34.479,14
721110 Opsparing til anlæg	,00	,00	,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	,00	,00	,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	,00		,00
721150 Langfristet gæld	,00	,00	,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejd	,00		,00
741130 Præstegårdens frie midler	,00		,00
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler - fælles tiltag	,00		,00
741151 Frie midler - vision	-136.300,00	52.649,20	-83.650,80
741152 Frie midler - konfirmandpulje	-8.928,54		-8.928,54
741153 Frie midler - diakoni	-1.626,40		-1.626,40
741154 Frie midler - digereparationer m.m.	,00	-912.518,49	-912.518,49
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
742010 Årsafslutningskonto	-859.869,29	859.869,29	,00
Total	-1.041.203,37	,00	-1.041.203,37

pga. uventet ekstraudgift til personalekonserter (kr. 72.873,00) er årsafslutningsresultatet mindre end beregnet. Derfor disponeres der med 52.649,20 af tilnyste midler fra visionspuljen (741151), så digerpuljen (741154) kan beholdes på det beløb, der blev være tilbage efter års udgifter (kr. 912.518,49)

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
1.348,44	206.250,00
1.348,44	75.000,00
0,00	131.250,00
0,00	0,00
1.208.578,18	2.680.320,82
185.929,90	1.079.080,95
1.022.648,28	1.601.239,87
1.209.926,62	2.886.570,82

-181.334,08	-1.041.203,37
-34.479,14	-34.479,14
-146.854,94	-1.006.724,23
-1.022.648,28	-1.732.489,87
-1.022.648,28	-1.732.489,87
0,00	0,00
-5.944,26	-112.877,58
-5.092,26	-111.173,63
-852,00	-1.703,95
-1.209.926,62	-2.886.570,82

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.687.000,00	2.687.154,00	1.435.000,00	2.687.000,00	0,00	0,00
2.687.000,00	2.687.154,00	1.435.000,00	2.687.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.446,19	-17.500,00	-87.665,10	0,00	0,00	-6.446,19
-6.446,19	-17.500,00	-87.665,10	0,00	0,00	-6.446,19

3 Kirkelige aktiviteter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-918.378,17	-1.880.681,00	-890.863,01	0,00	-24.451,88	-893.926,29
-158.497,75	-118.500,00	-93.300,40	0,00	-103.399,00	-55.098,75
-359.430,04	-353.000,00	-338.465,33	0,00	-357.733,71	-1.696,33
-62.500,00	-70.000,00	-78.125,00	0,00	0,00	-62.500,00
-7.364,56	-10.000,00	-6.416,13	0,00	0,00	-7.364,56
0,00	0,00	-3.401,60	0,00	0,00	0,00
-314.514,00	-314.514,00	-317.071,00	0,00	0,00	-314.514,00
-1.820.684,52	-2.746.695,00	-1.727.642,47	0,00	-485.584,59	-1.335.099,93

7 Finansielle poster

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Vedtægt mellem samtlige menighedsråd i Jammerbugt provsti vedrørende samarbejde om fælles tiltag i provstiet og samtidig oprettelse af diverse konti hertil under PUK-kassen

Lovgrundlag

§ 1. Denne vedtægt er indgået i henhold til lovekirkens økonomi nr. 771 af 24. juni 2013 af Lov om menighedsråd, § 42a jfr. § 43a samt lovekirkens økonomi nr. 331 af 29. marts 2014 af Lov om folkekirkens økonomi, § 5, stk. 6 og stk. 7.

Deltagere

§ 2. Nærværende aftale er indgået mellem Klim-V. Thorup-Vust, Kollerup-Fjerritslev, Hjortdal, Haverslev-Bejstrup-Skræm, Kettrup-Gøttrup, Brovst, Øland-Langesund, Lerup-Tranum-Koldmose, Torslev-Øster Svenstrup, Vedsted, Aaby, Biersted, Gjol, Jetsmark, Hune, Saltum-Alstrup samt Ingstrup-V. Hjermitalev Sognes Menighedsråd i Jammerbugt provsti, Aalborg Stift.

Samarbejdet indgås mellem menighedsrådene på grundlag af beslutning på budgetsamråd.

Hjemsted

§ 3. Samarbejdet har hjemsted i Jammerbugt provsti, Jammerbugt Kommune.

Samarbejdet

§ 4. Samarbejdet vedrører diverse fælles tiltag som konfirmandforberedelse (dels tiltag og udgifter pga. skolereform, dels samarbejde på tværs af sognegrænserne), provstiudvikling, diakoni, mission, kommunikation og visions-/udviklingsarbejde i provstiet samt større arrangementer som fælles sogneafter, koncerter, børne- og ungdomsarrangementer o. lign.

Stk. 2. Formålet med samarbejdet er at understøtte de deltagende menighedsråds samarbejde vedrørende aktiviteter i sognene samt understøtte det pædagogiske – diakonale område og udviklingen af provstiet som helhed.

Stk. 3. Samarbejdet ledes af sognepræst Folmer Toftdahl-Olesen efter ansøgning fra menighedsrådene, evt. i forbindelse med nedsættelse af udvalg sammensat af menighedsrådene. For hvert enkelt samarbejdsprojekt udarbejdes der specifik beskrivelse af formål, organisering og budget.

Stk. 4. Provstiudvalget i Jammerbugt Provsti fører tilsyn med, at samarbejdet udføres i overensstemmelse med denne vedtægt.

Finansiering

§ 5. Der budgetteres med de nødvendige midler i PUK-kassen, jfr. Lov om folkekirkens økonomi, § 17g, stk. 4 – budgettet godkendes på budgetsamrådet. Der føres særskilt kontering for hvert enkelt formål.

Indtræden og udtræden af samarbejdet

§ 6. Aftalen forudsætter, at de deltagende menighedsråd er enige om indgåelsen heraf. Det forudsættes således, at der indgås aftale på budgetsamrådet ultimo august 2015. Reglerne i Lov om folkekirkens økonomi, § 5, stk. 7, 1. pkt. er gældende og skal følges i forbindelse med beslutningen om samarbejdet.

Stk. 2. Ophør af samarbejdet forudsætter ligeledes enighed mellem menighedsrådene samt vedtagelse på et senere budgetsamråd i henhold til Lov om folkekirkens økonomi, § 5, stk. 7, 2. pkt. Hvert enkelt menighedsråd kan dog efter eget ønske udtræde af samarbejdet.

Ændringer af vedtægten

§ 7. Ændringer af nærværende vedtægt kræver enighed mellem de deltagende menighedsråd.

Tvister

§ 8. Enhver tvist om forståelse og fortolkning af denne vedtægt skal søges løst ved forhandling mellem de deltagende menighedsråd.

Stk. 2. Hvis tvisten ikke kan løses ved forhandling, kan enhver af de deltagende menighedsråd kræve, at sagen forelægges Biskoppen over Aalborg Stift, der herefter træffer afgørelse i sagen. Biskoppens afgørelse kan indbringes for Kirkeministeriet.

Ikrafttræden og offentliggørelse

§ 9. Denne vedtægt træder i kraft den 1. oktober 2015.

Stk. 2. Vedtægterne offentliggøres på Aalborg Stifts hjemmeside.

Stk. 3. Vedtægten kan rekvireres ved henvendelse til formanden for Jammerbugt Provstiudvalg eller findes på www.aalborgstift.dk.

Denne vedtægt er vedtaget på budgetsamrådet for Jammerbugt provsti, den 27. august 2015.

Den 27 / 8 2015



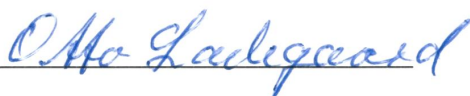
Irma Sørensen

Formand for Klim-V. Thorup-Vust Sogns Menighedsråd



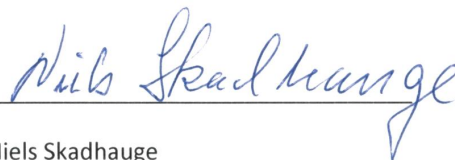
Kresten Jensen

Formand for Kollerup-Fjerritslev Sogns Menighedsråd



Otto Ladegaard

Formand for Kettrup-Gøttrup sognes
Menighedsråd



Niels Skadhauge

Formand for Haverslev-Bejstrup-Skræm Sognes
Menighedsråd



Erik Schmidt

Formand for Brovst Sogns Menighedsråd



Sigrid Guldberg Madsen

Formand for Øland-Langeslund Sognes Menighedsråd

Kjeld Geertsen

Kjeld Geertsen
Formand for Tranum-Lerup-Koldmose Sognes
Menighedsråd

Jonna Madsen

Jonna Madsen
Formand for Torslev-Øster Svenstrup Sognes
Menighedsråd

Søren Grøn
Søren Grøn

Formand for Hjortdal Sogns Menighedsråd

Jørn Rytter

Formand for Gjøl Sognes Menighedsråd

Karl-Andy Larsen
Karl-Andy Larsen

Formand for Aaby Sognes Menighedsråd

Lisbet Nabe Kristensen
Lisbet Nabe Kristensen

Formand for Vedsted Sogns Menighedsråd

Birgitte Skov Sanden
Birgitte Skov Sanden

Formand for Biersted Sogns Menighedsråd

Kay Jacobsen
Kay Jacobsen

Formand for Jetsmark Sogns Menighedsråd

Erik Normann

Formand for Hune Sogns Menighedsråd

Thomas Hasselriis
Thomas Hasselriis

Formand for Saltum-Alstrup Sognes Menighedsråd

Kaj Jørgensen
Kaj Jørgensen

Formand for Ingstrup-V. Hjerimitslev Sognes Menighedsråd

Udgifter til Luthers Nøgle

Udbetaling	Bilag		Beløb
17.10.2018	162	Gamemaster Luthers Nøgle 2018	kr. 33.178,68
17.10.2018	163	Gamemaster Luthers Nøgle 2018 - HHE	kr. 34.563,92
01.11.2018	175	Udgifter til Luthers Nøgle 4.10.2018 - Saltum-Alstrup	kr. 1.401,45
08.11.2018	186	Udgifter til leje af Bratskov til Luthers Nøgle 3.-4.10.2018	kr. 1.500,00
29.11.2018	193	Udgifter til Luthers Nøgle 4.10.2018 - Aaby	kr. 1.408,25
13.12.2018	208	Lønudgifter Luthers Nøgle 2018 - Jetsmark	kr. 12.501,26
18.12.2018	213	Buskørsel til Luthers Nøgle 4.10.2018	kr. 21.000,00
19.12.2018	215	Lønudgifter Luthers Nøgle 2018 - Biersted	kr. 26.369,31
19.12.2018	215	Udgifter til Luthers Nøgle 4.10.2018 - Biersted	kr. 20.861,04
			<u>kr. 152.783,91</u>
			<u><u>kr. 152.783,91</u></u>
		Samlede udgifter til Luthers Nøgle 2018	kr. 152.783,91
31.12.2018	240	Tilskud fra Stiftsrådet til Luthers Nøgle 2018	kr. 75.000,00
			<u>kr. 77.783,91</u>
			<u><u>kr. 77.783,91</u></u>